

**PC HOUSE S.A.**

Informe de los Auditores Independientes

Al y por los años terminados el 31 de  
diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados  
Unidos de América – USD\$)

PC HOUSE S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE, 31 DE 2017

## ÍNDICE

## Páginas No.

|                                                    |       |
|----------------------------------------------------|-------|
| Abreviaturas usadas                                | 2     |
| Opinión de los Auditores Independientes            | 3-7   |
| Estados de Situación Financiera                    | 8-9   |
| Estados de Resultados Integrales                   | 10    |
| Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas | 11    |
| Estados de Flujos de Efectivo                      | 12-13 |
| Notas a los estados Financieros                    | 14-40 |

**PC HOUSE S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE, 31 DE 2017**

**Abreviaturas usadas:**

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| USD \$ | Dólares de los Estados Unidos de América         |
| SRI    | Servicio de Rentas Internas                      |
| IVA    | Impuesto al Valor Agregado                       |
| RUC    | Registro Único de Contribuyentes                 |
| IESS   | Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social        |
| NIIF   | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIA    | Normas Internacionales de Auditoría              |

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas:  
PC HOUSE S.A

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PC HOUSE S.A., al 31 de diciembre del 2017, que comprenden el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas de los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos indicados en los párrafos de la sección "Base para la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PC HOUSE S.A., al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

### *Bases para opinión con Salvedades*

**Saldos Iniciales:** No contamos con evidencia suficiente para opinar sobre los Saldos Iniciales de los Estados Financieros debido a que la Compañía no la ha proporcionado y por ende no podemos establecer la razonabilidad de los mismos.

**Estados Financieros Re expresados:** PC House S.A., ha reconocido en el periodo 2017 los efectos de aplicación de NIIF por Primera Vez para PYMES, sin embargo no ha presentado Estados Financieros Comparativos Re expresados, según lo establece la Sección 10.12 Aplicación Retroactiva.

**Estado de Flujo de Efectivo:** PC House S.A., ha decidido no presentar Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2016, por lo cual la información no está siendo comparativa. La presentación de tal estado resumiendo las actividades operacionales de inversión y financiamiento

de la Compañía, es requerida por lo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, por lo cual la misma se presenta incompleta.

### ***Fundamento de la opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía PC HOUSE S.A., de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética a nuestra auditoría de los estados financieros de la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### ***Información distinta de los Estados Financieros y del Informe de Auditoría***

- La información distinta de los estados financieros y del informe de auditoría comprende el informe de la gestión anual de la gerencia y otra información que se presente en conjunto con los estados financieros, cuya formulación es responsabilidad de la Gerencia General de la compañía y no forma parte integrante de los estados financieros ni de nuestro informe de auditoría.
- Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca a información distinta de los estados financieros y del informe de auditoría y no expresamos ninguna otra forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad concluyente sobre este tema.
- Con relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la información distinta de los estados financieros, si esta ha sido generada, considerar que si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o mi conocimiento obtenido en la auditoría, o si de algún modo, parecen contener un error de importancia

relativa, si basándome en el trabajo realizado, concluyo que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho.

- Sobre la base del trabajo realizado según lo descrito en el párrafo anterior, he recibido información distinta de los estados financieros y no tenemos nada que informar

#### ***Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con esta capacidad y utilizar el supuesto de negocio en marcha para el registro contable de sus operaciones; a menos que la administración tenga intenciones claras de liquidar la Empresa, cesar operaciones, o no tiene alternativa realista para mantener el supuesto antes indicado.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

#### ***Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una certeza razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una certeza razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores materiales cuando ellos existan. Los errores pueden originarse de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se

podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomados sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, ejercemos un juicio profesional y mantendremos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificaremos y evaluaremos los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y efectuamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtendremos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración equivocada material resultante del fraude es mayor que el resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante a la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no por el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración.
- Concluimos sobre el adecuado uso de la administración de la base de la contabilidad en continuidad y sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, debemos indicar en nuestro informe a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, para modificar nuestra opinión.
- Evaluar la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados

financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con la administración con respecto a otros problemas, el alcance y el tiempo planeado de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo algunas deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

#### **Otros asuntos**

Las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2016, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos y no fueron auditadas.

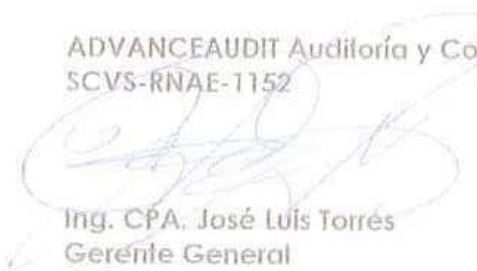
Al 31 de diciembre del 2017 la compañía, mediante acta de junta, tomó la decisión de realizar los cambios por adopción de NIIF por primera vez.

El artículo 28 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno obliga a los auditores externos a opinar expresamente en el informe de auditoría sobre la razonabilidad del deterioro de los activos financieros de la compañía auditada. Al respecto informamos que los saldos al 31 de diciembre del 2017, que la compañía mantiene en cuentas por cobrar comerciales por USD\$ 179.142 y deterioro acumulado por USD\$ 64.741, que son razonables.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y normativas**

Nuestro informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de PC HOUSE S.A., como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

ADVANCEAUDIT Auditoría y Contabilidad C.L.  
SCVS-RNAE-1152



Ing. CPA. José Luis Torres  
Gerente General

Quito DM, 28 de abril del 2018

PC HOUSE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

|                                     | Nota | 2017           | 2016<br>(No auditado) |
|-------------------------------------|------|----------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>                       |      |                |                       |
| <b>Activo Corriente</b>             |      |                |                       |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7    | 751            | 10.775                |
| Activos financieros                 | 8    | 114.401        | 207.850               |
| Activos por impuestos corrientes    | 9    | 42.361         | 48.730                |
| Inventarios                         | 10   | 208.680        | 306.328               |
| Otros activos corrientes            | 11   | 5.470          | 40.226                |
| <b>Total Activo Corriente</b>       |      | <b>371.663</b> | <b>613.909</b>        |
| <b>Activo no Corriente</b>          |      |                |                       |
| Propiedades y equipos               | 12   | 110.396        | 81.593                |
| <b>Total activo no corriente</b>    |      | <b>110.396</b> | <b>81.593</b>         |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>             |      | <b>482.058</b> | <b>695.502</b>        |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Franklin Negrete  
Gerente General  
PC HOUSE S.A.

  
CPA. Elizabeth Tiban  
Contador

**PC HOUSE S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

|                                                                            | <b>Nota</b> | <b>2017</b>    | <b>2016<br/>(No auditado)</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|
| <b>PASIVOS</b>                                                             |             |                |                               |
| <b>Corrientes</b>                                                          |             |                |                               |
| Proveedores                                                                | 13          | 78.746         | 130.935                       |
| Obligaciones con instituciones financieras y sobregiros                    | 14          | 31.200         | 28.164                        |
| Obligaciones fiscales                                                      | 15          | 1.648          | -                             |
| Obligaciones laborales                                                     | 16          | 9.129          | 18.084                        |
| Prestamos de terceros                                                      | 17          | 48.611         | 25.657                        |
| Otros pasivos corrientes                                                   | 18          | 5.250          | 437.753                       |
| <b>Total pasivos corriente</b>                                             |             | <b>174.584</b> | <b>640.593</b>                |
| <b>No corrientes</b>                                                       |             |                |                               |
| Obligaciones de beneficios definidos                                       | 19          | 5.457          | -                             |
| <b>Total pasivos corriente</b>                                             |             | <b>5.457</b>   | <b>-</b>                      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                        |             | <b>180.041</b> | <b>640.593</b>                |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                          |             |                |                               |
|                                                                            | <b>20</b>   |                |                               |
| Capital social                                                             |             | 30.000         | 30.204                        |
| Reservas                                                                   |             | 24.908         | 24.704                        |
| ORI Jubilación patronal                                                    |             | (1.223)        | -                             |
| ORI Desahucio                                                              |             | (2.966)        | -                             |
| Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF |             | (137.835)      | -                             |
| Resultados acumulados                                                      |             | 415.052        | -                             |
| Resultados del ejercicio                                                   |             | (25.919)       | -                             |
| <b>Total del Patrimonio</b>                                                |             | <b>302.016</b> | <b>54.908</b>                 |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                                         |             | <b>482.058</b> | <b>695.502</b>                |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
ing. Franklin Negrete  
Gerente General  
PC HOUSE S.A.  
CPA. Elizabeth Tiban  
Contador

PC HOUSE S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

|                                                               | Nota | 2017            | 2016<br>(No auditado) |
|---------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                               |      |                 |                       |
| Ingresos por ventas                                           | 21   | 1,369,453       | 1,550,196             |
| Costo de ventas                                               | 22   | (1,072,593)     | (1,207,791)           |
| <b>Utilidad bruta en venta</b>                                |      | <b>296.861</b>  | <b>342.405</b>        |
| Gastos operacionales                                          | 23   | (260,032)       | (250,377)             |
| <b>Utilidad operacional</b>                                   |      | <b>36.829</b>   | <b>92.028</b>         |
| Otros gastos                                                  | 24   | (58,778)        | (12,007)              |
| Otros ingresos                                                | 24   | 4,095           | 8,163                 |
| <b>Utilidad o pérdida antes de Participación Trabajadores</b> |      | <b>(17.853)</b> | <b>88.183</b>         |
| Participación Trabajadores en Utilidades                      | 25   | -               | (13,227)              |
| <b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>                  |      | <b>(17.853)</b> | <b>74.956</b>         |
| Impuesto a la Renta                                           | 25   | (8,066)         | (17,632)              |
| <b>Resultado del periodo</b>                                  |      | <b>(25.920)</b> | <b>57.323</b>         |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Franklin Negrete  
Gerente General  
PC HOUSE S.A.

  
CPA. Elizabeth Tiban  
Contador

PC HOUSE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016**  
 (Expresados en dolares de los Estados Unidos de América)

|                                                                  | Capital social | Reservas      | Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF | Resultados acumulados | ORI            | Resultados del ejercicio | Total          |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b><br><b>(No auditado)</b> | 30.204         | 24.704        | -                                                                          | -                     | -              | -                        | 54.908         |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales        | (204)          | 204           | -                                                                          | -                     | -              | -                        | -              |
| ORI Jubilación patronal                                          | -              | -             | -                                                                          | -                     | (1.223)        | -                        | (1.223)        |
| ORI Desahucio                                                    | -              | -             | -                                                                          | -                     | (2.966)        | -                        | (2.966)        |
| Reclasificación cuentas por pagar socios                         | -              | -             | -                                                                          | 415.052               | -              | -                        | 415.052        |
| Adopción por primera vez NIIF 2012                               | -              | -             | (7.944)                                                                    | -                     | -              | -                        | (7.944)        |
| Adopción por primera vez NIIF 2013                               | -              | -             | (88.170)                                                                   | -                     | -              | -                        | (88.170)       |
| Adopción por primera vez NIIF 2014                               | -              | -             | (282)                                                                      | -                     | -              | -                        | (282)          |
| Adopción por primera vez NIIF 2015                               | -              | -             | (13.555)                                                                   | -                     | -              | -                        | (13.555)       |
| Adopción por primera vez NIIF 2016                               | -              | -             | (27.884)                                                                   | -                     | -              | -                        | (27.884)       |
| Pérdida Neta del Ejercicio actual                                | -              | -             | -                                                                          | -                     | -              | (25.919)                 | (25.919)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>                         | <b>30.000</b>  | <b>24.908</b> | <b>(137.835)</b>                                                           | <b>415.052</b>        | <b>(4.189)</b> | <b>(25.919)</b>          | <b>302.016</b> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Franklin Negrete  
 Gerente General  
 PC HOUSE S.A.

  
 CPA. Elizabeth Tiban  
 Contador

PC HOUSE S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

|                                                                             | <u>2017</u>      |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                             |                  |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios        | 1.462.902        |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                 | (1.258.651)      |
| Otros pagos por actividades de operación                                    | -                |
| Impuestos a las ganancias pagados                                           | -                |
| Intereses pagados                                                           | (3.580)          |
| Otros cobros por actividades de operación                                   | 4.095            |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                        | <u>204.767</u>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                             |                  |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                               | (74.980)         |
| Compras de otros activos a largo plazo                                      | -                |
| Compras de activos intangibles                                              | -                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                        | -                |
| <b>9502   FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                 | <u>(74.980)</u>  |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                        |                  |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                   | -                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                        | (139.811)        |
| Dividendos pagados                                                          | -                |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                   | <u>(139.811)</u> |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <u>(10.024)</u>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>        | <u>10.775</u>    |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>            | <u>751</u>       |

  
Ing. Franklin Negrete  
Gerente General  
PC HOUSE S.A.

  
CPA, Elizabeth Tiban  
Contador

**PC HOUSE S.A.**  
**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS**  
**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**Por los periodos terminados al 31 de diciembre del**  
**2017, 2016**

(Expresados en dolares de los Estados Unidos de América)

|                                                                                                        | <b>2017</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA</b>                                                                         | (25.919)       |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                      | 113.503        |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 57.993         |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                       | 4.412          |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                       | 43.033         |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                              | 8.066          |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                       | -              |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                                                                    | 117.182        |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                | 70.996         |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                                | 96.863         |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                              | 6.370          |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                              | (3.590)        |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                              | (18.187)       |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                    | (35.270)       |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                      | -              |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | <b>204.767</b> |

  
 ing. Franklin Negrete  
 Gerente General  
 PC HOUSE S.A.

  
 CPA. Elizabeth Tiban  
 Contador

## **1. Organización y operaciones**

Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Titular Séptimo del cantón de Guayaquil, el 16 de junio de 1998 se constituyó la Compañía PC HOUSE S.A., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 7 de julio de 1998.

Con escritura pública otorgada por el Notario Tercero del cantón de Latacunga el 15 de marzo del 2011, se realizó la conversión del capital de sucres a dólares, aumento de capital a USD\$ 30.000, dividido en 30.000 acciones de USD\$ 1 cada una y reformó de los estatutos de la Compañía PC HOUSE S.A., según resolución No. SC-IJ-DJC-12-0000784 del 15 de febrero del 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal está ubicado en el cantón Quito, provincia de Pichincha, y su objeto social es dedicarse a la provisión de equipos de computación: Hardware, software de aplicación, servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de computación.

## **2. Bases de preparación y presentación de estados financieros**

### **a) Declaración de cumplimiento:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2017, así como los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

### **b) Bases de medición:**

Los estados financieros de PC HOUSE S.A., han sido preparados sobre la base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

### **c) Moneda funcional y de presentación:**

Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

### **3. Responsabilidad de la información y estados financieros**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas de PC HOUSE S.A., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PyMES.

A pesar de que las estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### **4. Resumen de las políticas contables significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes.

#### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo en caja y bancos que se presenta en el estado de situación financiera incluye el efectivo en caja y bancos que se presentan a su valor nominal y no tiene restricciones sobre su disponibilidad.

#### **b) Instrumentos financieros:**

##### **i. Activos Financieros**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 de la NIIF para PyMES se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura.

Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial, y cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la compañía clasifica sus instrumentos financieros según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PyMES como: préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la compañía se describen a continuación:

### **Medición posterior**

#### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La compañía mantiene en esta categoría inversiones, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta el descuento o la prima de adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados integrales como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costo financiero.

#### **Mantenidos hasta el vencimiento**

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran al costo amortizado el método de interés efectivo menos las pérdidas del deterioro.

#### **Baja de activos financieros**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de bajo en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;

Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de estos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; **(a)** se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o **(b)** no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando la compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la compañía sobre el activo. En ese caso, la compañía también reconoce el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de manera en la que se reflejen los derechos y las obligaciones que la compañía haya retenido.

#### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con las dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

La compañía analiza el deterioro de sus cuentas por cobrar a nivel de cliente considerando el riesgo de incapacidad financiera del cliente.

## **ii. Pasivos Financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la Sección 11 de NIIF para PyMES se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PyMES como: pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

### **Medición posterior**

#### **Préstamos y cuentas por pagar**

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también el proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima de adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados integrales

### **iii. Capital social**

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

### **c) Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

### **d) Propiedades y equipo**

#### **Medición inicial**

Las propiedades y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

### **Medición posterior**

Las propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

### **Método de depreciación**

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| Rubros                 | Vida útil estimada<br>(años) |
|------------------------|------------------------------|
| Muebles y enseres      | 10                           |
| Equipos de computación | 3                            |
| Vehículos              | 5                            |

#### e) Deterioro de activos

##### i. Activos Financieros

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados. Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida incurrida) y que el evento de pérdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable.

Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las pérdidas es reconocido en los resultados.

La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

##### ii. Activos no Financieros

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

**f) Beneficios a Empleados**

**Jubilación Patronal y desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente.

**g) Provisiones y Contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**h) Impuesto a la Renta**

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y diferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

**i) Participación de trabajadores en utilidades**

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

**j) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

**k) Reconocimiento de Costos y Gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

## **I) Estados de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **5. Determinación del Valor Razonable**

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

## **6. Administración del Riesgo Financieros**

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más relevaciones cuantitativas.

## 7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se conforman según el siguiente detalle:

|              | Diciembre 31 |               |
|--------------|--------------|---------------|
|              | 2017         | 2016          |
|              |              | (No auditado) |
|              | (US\$)       |               |
| Caja         | 751          | 88            |
| Bancos       | -            | 10.687        |
| <b>Total</b> | <b>751</b>   | <b>10.775</b> |

**8. Activos financieros**

Los activos financieros se conforman según el siguiente detalle:

|                                |      | Diciembre 31   |                |
|--------------------------------|------|----------------|----------------|
|                                |      | 2017           | 2016           |
|                                |      |                | (No auditado)  |
|                                |      | (US\$)         |                |
| Cuentas por cobrar comerciales | (i)  | 179.142        | 215.383        |
| Provisión incobrables          | (ii) | (64.741)       | (7.533)        |
| <b>Total</b>                   |      | <b>114.401</b> | <b>207.850</b> |

- (i) Un detalle de la antigüedad de clientes al 31 de diciembre del 2017, se muestra a continuación:

| Cartera            | Saldo          |
|--------------------|----------------|
| 0 días             | 81.854         |
| De 1 a 60 días     | 20.347         |
| De 61 a 120 días   | 808            |
| De 121 a 180 días  | 899            |
| De 181 a 360 días  | 4.475          |
| De 361 en adelante | 70.759         |
| <b>Total</b>       | <b>179.142</b> |

- (ii) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

|                   | Diciembre 31  |
|-------------------|---------------|
|                   | 2017          |
|                   | (US\$)        |
| Saldo inicial     | 7.533         |
| Ajustes           | 49.666        |
| Provisión del año | 7.542         |
| <b>Total</b>      | <b>64.741</b> |

**9. Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes se conforman según el siguiente detalle:

|                                        | Diciembre 31  |                       |
|----------------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                        | 2017          | 2016<br>(No auditado) |
|                                        | (US\$)        |                       |
| Crédito tributario IVA                 | 41.510        | 48.730                |
| Crédito Tributario impuesto a la renta | 851           | 0                     |
| <b>Total</b>                           | <b>42.361</b> | <b>48.730</b>         |

**10. Inventarios**

Los inventarios se conforman según el siguiente detalle:

|                               | Diciembre 31   |                       |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|
|                               | 2017           | 2016<br>(No auditado) |
|                               | (US\$)         |                       |
| Inventario tarifa 12%         | 129.676        | 230.839               |
| Provisión deterioro VNR       | (785)          | 0                     |
| Importaciones en tránsito (i) | 79.789         | 75.489                |
| <b>Total</b>                  | <b>208.680</b> | <b>306.328</b>        |

(i) Las importaciones en tránsito se detallan a continuación:

(Ver página siguiente)

|                           | Diciembre 31  |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | 2017          | 2016          |
|                           | (US\$)        |               |
| Órdenes "Winstar"         | 23.984        | 35.410        |
| Winstar orden CASE & DVDS | 34.684        | 40.079        |
| Winstar orden No. 22      | 21.120        |               |
| <b>Total</b>              | <b>79.789</b> | <b>75.489</b> |

**11. Otros activos corrientes**

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

|                              | Diciembre 31 |               |
|------------------------------|--------------|---------------|
|                              | 2017         | 2016          |
|                              | (US\$)       |               |
| Cuentas por cobrar empleados | 340          | 600           |
| Cuentas por cobrar socios    | -            | 39.509        |
| Anticipo proveedores (i)     | 5.130        | 117           |
| <b>Total</b>                 | <b>5.470</b> | <b>40.226</b> |

- (i) Al 31 de diciembre del 2017 los anticipos de proveedores son los siguientes:

|                     | <u>Saldo</u> |
|---------------------|--------------|
| Ing. Nilo Narvaez   | 4.000        |
| Computacion Rv      | 103          |
| Luis Toapanta Uyana | 27           |
| Román Kazakov       | 1.000        |
| <b>Total</b>        | <b>5.130</b> |

**12. Propiedades y equipo**

La composición y movimiento de propiedades, planta y equipo durante los años 2016 y 2015, es como se detalla a continuación:

|                                        | Diciembre 31     |                       |
|----------------------------------------|------------------|-----------------------|
|                                        | 2017             | 2016<br>(No auditado) |
|                                        | (US\$)           |                       |
| <b>Costo:</b>                          |                  |                       |
| Muebles y enseres                      | 16.081           | 16.411                |
| Equipos de computación                 | 7.771            | 6.304                 |
| Vehiculos                              | 208.245          | 204.926               |
| <b>Total costo</b>                     | <b>232.097</b>   | <b>227.641</b>        |
| <b>Depreciación acumulada:</b>         |                  |                       |
| Todos los activos fijos                | -                | (146.048)             |
| Muebles y enseres                      | (7.502)          | -                     |
| Equipos de computación                 | (3.077)          | -                     |
| Vehiculos                              | (111.123)        | -                     |
| <b>Total depreciación</b>              | <b>(121.702)</b> | <b>(146.048)</b>      |
| <b>Total propiedad planta y equipo</b> | <b>110.396</b>   | <b>81.593</b>         |

El movimiento de los rubros es como se presentan a continuación:

(Ver página siguiente)

PC HOUSE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

| <u>Costo</u>                             | <u>Muebles y<br/>enseres</u> | <u>Equipos de<br/>computación</u> | <u>Vehículos</u> | <u>Total</u>   |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016        | 16.411                       | 6.304                             | 204.926          | 227.641        |
| Adiciones                                | 0                            | 1.467                             | 36.188           | 37.655         |
| Bajas / Ventas                           | (330)                        | -                                 | (32.869)         | (33.199)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b> | <b>16.081</b>                | <b>7.771</b>                      | <b>208.245</b>   | <b>232.097</b> |

| <u>Depreciación acumulada</u>            | <u>Muebles y<br/>enseres</u> | <u>Equipos de<br/>computación</u> | <u>Vehículos</u> | <u>Todos los activos</u> | <u>Total</u>     |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016        | -                            | -                                 | -                | (146.048)                | (146.048)        |
| Bajas / Ventas                           | -                            | -                                 | -                | 32.869                   | 32.869           |
| Ajustes / Reclasificaciones              | (5.894)                      | (969)                             | (72.785)         | 79.648                   | -                |
| Ajustes                                  | -                            | -                                 | -                | 33.532                   | 33.532           |
| Depreciación                             | (1.608)                      | (2.108)                           | (38.338)         | -                        | (42.054)         |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b> | <b>(7.502)</b>               | <b>(3.077)</b>                    | <b>(111.123)</b> | <b>0</b>                 | <b>(121.701)</b> |

**110.396**

### 13. Proveedores

La composición de proveedores, es como se detalla a continuación:

|                                    | Diciembre 31  |                       |
|------------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                    | 2017          | 2016<br>(No auditado) |
|                                    | (US\$)        |                       |
| Proveedores de inventario          | 75.040        | 118.192               |
| Proveedores de compras y servicios | 3.706         | 12.742                |
| <b>Total</b>                       | <b>78.746</b> | <b>130.935</b>        |

### 14. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones con instituciones financieras son como se detalla a continuación:

| Diciembre 31                      |               |                       |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                   | 2017          | 2016<br>(No auditado) |
|                                   | (US\$)        |                       |
| <b><u>Préstamos recibidos</u></b> |               |                       |
| Banco Pichincha                   | (i) 4.767     | 28.164                |
| Banco Internacional               | (ii) 12.960   | -                     |
| <b><u>Otras obligaciones</u></b>  |               |                       |
| Tarjetas de crédito               | 2.441         | -                     |
| Sobregiros bancarios              | 11.033        | -                     |
| <b>Total</b>                      | <b>31.200</b> | <b>28.164</b>         |

(Véase en la siguiente página)

- (i) Existen dos préstamos del banco del pichincha:
- Operación 25776900, por USD \$ 30.000, con una tasa de interés del 10,21%
  - Operación 257464700, por USD \$ 5.000, con una tasa de interés del 11,23%
- (ii) Operación 80303219, por USD \$ 50.000, con una tasa de interés del 9.76%

### 15. Obligaciones fiscales

Las obligaciones fiscales son como se detalla a continuación:

|                                    | Diciembre 31 |                       |
|------------------------------------|--------------|-----------------------|
|                                    | 2017         | 2016<br>(No auditado) |
|                                    | (US\$)       |                       |
| Retención IVA proveedores          | 685          | -                     |
| Retención en la fuente proveedores | 963          | -                     |
| <b>Total</b>                       | <b>1.648</b> | <b>-</b>              |

**16. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son como se detalla a continuación:

|                                      | Diciembre 31 |                       |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------|
|                                      | 2017         | 2016<br>(No auditado) |
|                                      | (US\$)       |                       |
| <b><u>Corto plazo</u></b>            |              |                       |
| Sueldos por pagar                    | 4.148        | 2.861                 |
| IESS por pagar                       | 1.386        | 1.697                 |
| Décimo tercer sueldo                 | 360          | 5.151                 |
| Décimo cuarto sueldo                 | 469          | 3.048                 |
| Provisión de vacaciones              | 1.895        | 3.661                 |
| Fondos de reserva                    | -            | 1.667                 |
| Fondo empleados                      | 403          | -                     |
| Liquidaciones trabajadores por pagar | 467          | -                     |
| <b>Total</b>                         | <b>9.129</b> | <b>18.084</b>         |

**17. Prestamos recibidos de terceros**

El movimiento de esta cuenta se refleja a continuación:

|                                     | Diciembre 31  |                       |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                     | 2017          | 2016<br>(No auditado) |
|                                     | (US\$)        |                       |
| Prestamos recibidos de terceros (i) | 48.611        | 25.657                |
| <b>Total</b>                        | <b>48.611</b> | <b>25.657</b>         |

- (i) Este préstamo fue entregado por Aveiga Vega Ketty Magdalena, a una tasa de interés del 11,83% anual

**18. Otros pasivos corrientes**

Los otros pasivos corrientes se detallan a continuación:

|                          |     | Diciembre 31 |                       |
|--------------------------|-----|--------------|-----------------------|
|                          |     | 2017         | 2016<br>(No auditado) |
|                          |     | (US\$)       |                       |
| Cuentas por pagar socios | (i) | 1.855        | 415.052               |
| Anticipo clientes        |     | 413          | -                     |
| Varios                   |     | 2.982        | 22.702                |
| <b>Total</b>             |     | <b>5.250</b> | <b>437.753</b>        |

- (i) El valor de USD\$ 415.052, saldo final al 31 de diciembre del 2016, se reclasificó al patrimonio, resultados acumulados, por resolución de la administración, según acta celebrada el 31 de julio del 2017

**19. Obligaciones de beneficios definidos**

Las obligaciones de beneficios definidos se detallan a continuación:

|                               |     | Diciembre 31 |          |
|-------------------------------|-----|--------------|----------|
|                               |     | 2017         | 2016     |
|                               |     | (US\$)       |          |
| Provisión desahucio           | (i) | 3.724        | -        |
| Provisión jubilación patronal | (i) | 1.733        | -        |
| <b>Total</b>                  |     | <b>5.457</b> | <b>-</b> |

- (i) El movimiento de jubilación patronal y desahucio se detalla a continuación:

(Ver página siguiente)

|                                                        | Diciembre<br>31<br><u>2017</u> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b><u>Desahucio</u></b>                                |                                |
| OBD al inicio del año                                  | 2.792                          |
| Costo por servicios actuales                           | 546                            |
| Interés neto                                           | 212                            |
| Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia | 175                            |
| <b>Total</b>                                           | <b>3.724</b>                   |
| <b><u>Jubilación patronal</u></b>                      |                                |
| OBD al inicio del año                                  | 1.041                          |
| Costo por servicios actuales                           | 430                            |
| Interés neto                                           | 80                             |
| Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia | 182                            |
| <b>Total</b>                                           | <b>1.733</b>                   |

## 20. Patrimonio

### Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 30.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

### Reservas

Las reservas se constituyen por reservas legal y estatutaria por USD\$ 14.553 y USD\$ 10335 respectivamente.

### Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio, son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas y las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios. (Véase en el estado de cambios en el patrimonio).

**Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, determinó que el saldo acreedor resultante de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de resultados acumulados, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 se realizaron los ajustes pertinentes a la adopción por primera vez de las NIIF, a continuación se detallan los ajustes anuales:

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Adopción por primera vez NIIF 2012       | 7.944                 |
| Adopción por primera vez NIIF 2013       | 88.170                |
| Adopción por primera vez NIIF 2014       | 282                   |
| Adopción por primera vez NIIF 2015       | 13.555                |
| Adopción por primera vez NIIF 2016       | 27.884                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b> | <b><u>137.835</u></b> |

Los resultados del análisis de esos efectos de NIIF por primera vez fueron realizados por el consultor independiente Wilson López.

**21. Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2017 la composición de ingresos se detalla a continuación:

|                             | Diciembre 31     |                       |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|
|                             | 2017             | 2016<br>(No auditado) |
|                             | (US\$)           |                       |
| Ventas productos tarifa 12% | 1.369.453        | 1.550.196             |
| <b>Total</b>                | <b>1.369.453</b> | <b>1.550.196</b>      |

**22. Costo de ventas**

Al 31 de diciembre del 2017 la composición de costo de ventas se detalla a continuación:

|                                    | Diciembre 31     |                       |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|
|                                    | 2017             | 2016<br>(No auditado) |
|                                    | (US\$)           |                       |
| Costos ventas productos tarifa 12% | 1.072.593        | 1.207.791             |
| <b>Total</b>                       | <b>1.072.593</b> | <b>1.207.791</b>      |

**23. Gastos operacionales**

Los gastos operacionales se detallan a continuación:

|                                   | Diciembre 31   |                       |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|
|                                   | 2017           | 2016<br>(No auditado) |
|                                   | (US\$)         |                       |
| Gastos personal                   | 120.013        | 103.583               |
| Impuestos, tasas y contribuciones | 10.511         | 8.367                 |
| Seguros                           | 6.140          | 8.770                 |
| Suministros                       | 5.257          | 13.885                |
| Transporte                        | 12.066         | 4.747                 |
| Mantenimiento                     | 13.612         | 41.461                |
| Honorarios profesionales          | 9.792          | 5.650                 |
| Mermas                            | 0              | 5.892                 |
| Provisión cuentas incobrables     | 7.542          | 2.097                 |
| Depreciaciones                    | 43.033         | 42.054                |
| Gastos generales                  | 6.681          | 10.387                |
| Otros gastos operacionales        | 25.385         | 3.484                 |
| <b>Total</b>                      | <b>260.032</b> | <b>250.377</b>        |

**24. Otros ingresos y gastos**

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

|                        | Diciembre 31 |              |
|------------------------|--------------|--------------|
|                        | 2017         | 2016         |
|                        | (US\$)       |              |
| <b><u>Ingresos</u></b> |              |              |
| Ingresos financieros   | 107          | -            |
| Otros ingresos         | 3.988        | 8.163        |
| <b>Total</b>           | <b>4.095</b> | <b>8.163</b> |

**Gastos**

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Gastos financieros | 3.368         | 2.879         |
| Otros gastos       | 55.410        | 9.129         |
| <b>Total</b>       | <b>58.778</b> | <b>12.007</b> |

**25. Conciliación tributaria**

El impuesto a la renta por pagar, fue determinado como sigue:

|                                                                                   | Diciembre 31  |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                                                                   | 2017          | 2016<br>(No auditado) |
|                                                                                   | (US\$)        |                       |
| Utilidad del ejercicio                                                            | (17.853)      | 88.183                |
| (-) 15% participación trabajadores                                                |               | 13.227                |
| (+) Gastos no deducibles                                                          | 54.516        | 5.192                 |
| <b>Utilidad gravable</b>                                                          | <b>36.663</b> | <b>80.148</b>         |
| <b>Total impuesto causado</b>                                                     | <b>8.066</b>  | <b>17.633</b>         |
| (-) Anticipo determinado                                                          | (11.055)      | (13.481)              |
| 40% Decreto 210                                                                   | 4.422         |                       |
| <b>Saldo anticipo determinado</b>                                                 | <b>6.633</b>  | <b>4.152</b>          |
| <b>Impuesto a la renta mayor al anticipo determinado</b>                          | <b>8.066</b>  | <b>13.481</b>         |
| (-) Retenciones en la fuente del ejercicio                                        | (8.917)       | (11.708)              |
| (-) Crédito tributario de años anteriores                                         |               | (5.052)               |
| <b>Crédito Tributario impuesto a la renta /<br/>Impuesto a la renta por pagar</b> | <b>(851)</b>  | <b>873</b>            |

## **26. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

## **27. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 21 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Directorio para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Administración, los estados financieros serán aprobados por el Directorio sin modificaciones.